

Klatreautomaten ApS

**Farvervej 8
8920 Randers NV**

CVR-nr. 38 82 74 21

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. juli 2023

Kim Jul Vinther
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	7
Balance pr. 31. december 2022	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Klatreautomaten ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 31. juli 2023

Direktion

Kim Jul Vinther
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Klatreautomaten ApS
Farvervej 8
8920 Randers NV

CVR-nr.: 38 82 74 21

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 18. juli 2017

Hjemsted: Randers

Direktion

Kim Jul Vinther, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed centreret omkring klatreaktiviteter og efter ledelsens skøn beslægtet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 82.489, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 621.091.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klatreautomaten ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, direkte og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra serviceydelser, som omfatter entre til Klatreautomaten, indregnes i resultatopgørelsen i takt med serviceydelserne leveres, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, som er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-4 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttotab		-18.003	71.378
Personaleomkostninger	1	<u>-35.016</u>	<u>-16.389</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-53.019	54.989
Afskrivning af materielle anlægsaktiver		<u>-32.818</u>	<u>-93.831</u>
Resultat før finansielle poster		-85.837	-38.842
Finansielle indtægter		0	304
Finansielle omkostninger		<u>-1.175</u>	<u>-26.259</u>
Resultat før skat		-87.012	-64.797
Skat af årets resultat	2	<u>169.501</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>82.489</u>	<u>-64.797</u>
Overført resultat		<u>82.489</u>	<u>-64.797</u>
		<u>82.489</u>	<u>-64.797</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		47.544	80.362
Materielle anlægsaktiver		<u>47.544</u>	<u>80.362</u>
Deposita		0	2.400
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>2.400</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>47.544</u>	<u>82.762</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.653	825
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.445	10.445
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		169.501	0
Tilgodehavender		<u>181.599</u>	<u>11.270</u>
Likvide beholdninger		<u>13.829</u>	<u>85.485</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>195.428</u>	<u>96.755</u>
Aktiver i alt		<u><u>242.972</u></u>	<u><u>179.517</u></u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-671.091	-753.580
Egenkapital		-621.091	-703.580
Anden gæld		309.000	309.000
Langfristede gældsforpligtelser		309.000	309.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000	25.796
Gæld til tilknyttede virksomheder		233.038	233.038
Anden gæld		314.025	315.263
Kortfristede gældsforpligtelser		555.063	574.097
Gældsforpligtelser i alt		864.063	883.097
Passiver i alt		242.972	179.517

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	-753.580	-703.580
Årets resultat	0	82.489	82.489
Egenkapital 31. december 2022	<u>50.000</u>	<u>-671.091</u>	<u>-621.091</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	22.854	13.956
Andre omkostninger til social sikring	41	116
Andre personaleomkostninger	<u>12.121</u>	<u>2.317</u>
	<u>35.016</u>	<u>16.389</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag	<u>-169.501</u>	<u>0</u>
	<u>-169.501</u>	<u>0</u>

3 Leje- og leasingforpligtelser

Der er indgået en lejekontrakt vedrørende et lejemål. Lejemålet kan ikke opsiges fra lejers side i de resterende 1,5 år af kontrakten. Huslejen udgør i opsigelsesperioden 79 t.kr.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet KJ Vinther ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af aktiver og fordringer efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) på t.kr. 65. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2022 t.kr. 242.